

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД
ПАО «Омскшина»**

Содержание

I. Общие сведения	4
II. Учетная политика.....	6
1. Основа составления.....	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
4. Нематериальные активы	6
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	7
6. Основные средства.....	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
8. Финансовые вложения	8
9. Материально-производственные запасы	8
10. Незавершенное производство	9
11. Расходы будущих периодов	9
12. Задолженность покупателей и заказчиков	9
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
14. Кредиты и займы полученные.....	10
15. Расчеты по налогу на прибыль.....	10
16. Признание доходов.....	10
17. Признание расходов	10
18. Оценочные обязательства.....	11
19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год.....	11
19.1 Изменения в бухгалтерской отчетности.....	11
19.2 Состав форм бухгалтерской отчетности.....	11
20. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год.....	11
21. Данные прошлых отчетных периодов	11
21.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2016 год	11
21.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	12
III. Раскрытие существенных показателей	13
1. Нематериальные активы	13
2. Результаты исследований и разработок	13
3. Основные средства	13
4. Прочие внеоборотные активы	14
5. Финансовые вложения	14
5.1 Долгосрочные финансовые вложения	14
5.2. Краткосрочные финансовые вложения	15
5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях	15
6. Запасы.....	15
7. Дебиторская задолженность.....	16
8. Денежные средства и их эквиваленты.....	18
9. Капитал и резервы	19
9.1 Уставный капитал.....	19
9.2 Резервный капитал	19
9.3 Добавочный капитал	19

9.4 Собственные акции (доли).....	19
10. Кредиты и займы	19
10.1 Кредиты полученные.....	19
10.2 Займы полученные	19
10.3 Векселя выданные	20
10.4 Прочая информация по заемным средствам	20
11. Кредиторская задолженность	20
12. Налоги.....	22
12.1 Налог на добавленную стоимость.....	22
12.2 Налог на прибыль организации.....	22
12.3 Прочие налоги и сборы	24
13. Государственная помощь.....	24
14. Выручка от продаж.....	24
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.....	25
17. Прочие доходы и прочие расходы	25
18. Прибыль на акцию.....	27
19. Связанные стороны	27
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
21. События после отчетной даты.....	30
Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	31
Таблица №1.1 "Наличие и движение нематериальных активов"	31
Таблица №1.2 "Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией)	31
Таблица №1.3 "Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью".....	32
Таблица №1.4 "Наличие и движение результатов НИОКР".....	32
Таблица №1.5 "Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов"	33
Основные средства Таблица №2.1 "Наличие и движение основных средств.....	35
Таблица №2.2 "Незавершенные капитальные вложения".....	36
Таблица №2.3 "Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	37
Таблица №2.4 "Иное использование основных средств".....	37
Финансовые вложения.....	38
Таблица №3.1 "Наличие и движение финансовых вложений".....	38
Таблица №3.2 "Иное использование финансовых вложений".....	38
Запасы Таблица №4.1 "Наличие и движение запасов".....	39
Таблица №4.2 "Запасы в залоге".....	39
Дебиторская и кредиторская задолженность.....	40
Таблица №5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности".....	40
Таблица №5.2 "Просроченная дебиторская задолженность".....	40
Таблица №5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".....	41
Таблица №5.4 "Просроченная кредиторская задолженность".....	42
Таблица №6 "Затраты на производство".....	42
Таблица №7 "Оценочные обязательства".....	43
Таблица №8 "Обеспечения обязательств".....	43

I. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Омскшина» (ПАО «Омскшина») (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. ПАО «Омскшина» является правопреемником государственного предприятия Производственного объединения «Омскшина».

Дата государственной регистрации эмитента: 25.12.1992

Номер свидетельства о государственной регистрации - № 3860039

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Омская городская Регистрационная палата.

Дата внесения записи в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 01.07. 2002 года – 14.08.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: № 1025501244779

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Октябрьскому АО г. Омска.

Крупнейшими Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2016 г. являются:

№п/п	Наименование акционера / номинального держателя	(%) доля в уставном капитале
1.	ООО «СИБИРЬ-ИНВЕСТ»	18,1
2.	АО «Кордиант»	67,5

Общество зарегистрировано по адресу: 644018 г. Омск, ул. Будеркина П.В.д. 2.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Производство резиновых шин, покрышек и камер;
- Восстановление резиновых шин и покрышек;
- Производство регенерированной резины в первичной форме или в виде пластин, листов или полос (leigt);
- Производство изделий из резины, не включенных в другие группировки; производство эбонита и изделий из него.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- Производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок - станциями;
- Распределение электроэнергии;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок - станциями;
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Сбор и очистка воды;
- Распределение воды;
- Производство общестроительных работ по возведению зданий;
- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Исследование конъюнктуры рынка;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- рекламная деятельность.

Генеральный директор – Гришина Лариса Борисовна.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года (избран на годовом собрании акционеров 09.06.2016 года) входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Период работы	Занимаемая должность
Горбунов Вячеслав Геннадьевич	АО «Кордиант»	2012г. – наст. время	заместитель Генерального

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

				директора по экономике и финансам
Грачев Олег Викторович	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	2012г. – наст. время	наст.	Директор Департамента экономической безопасности
Гришина Лариса Борисовна	ПАО «Омскшина»/ АО «Кордиант-Восток»	2013г. – наст. время/ 2013г. – наст. время	наст.	Генеральный директор/ Генеральный директор
Чибинов Владислав Владимирович	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	2013г. – наст. время	наст.	Директор Департамента материально-технического снабжения
Филипчук Анна Сергеевна	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	2011г. – 2016гг.		Начальник отдела
Бакин Александр Иванович	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	2013г. – наст. время	наст.	Директор технологического департамента
Рогозин Евгений Анатольевич	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	2013г. – наст. время	наст.	Директор Департамента развития инфраструктуры и реализации проектов

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2016 года (избрана на годовом собрании акционеров 09.06.2016 года) входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Фаскутдинова Юлия Анасовна	Филиал АО «Кордиант» в г. Москве	Начальник отдела методологии и внутреннего аудита
Журавлева Елена Владимировна	ПАО «Омскшина»	Начальник отдела
Осиновская Юлия Валерьевна	Филиал АО «Кордиант» в г. Омске/ПАО «Омскшина»/АО «Кордиант-Восток»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 31 декабря 2015г. № 454.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., 31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизация, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования, который установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином документе. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы на завершенные НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых, используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из срока полезного использования.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не менее 1-го года.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКР отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы в полном размере на дату признания невозможности получить положительный результат.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию.

Завершенное строительство, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим расходам, произведенным до ввода в эксплуатацию.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (включительно), принятые к учету с 01.01.2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев, относятся к объектам основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания, сооружения	7-100 лет	2-100 лет
Машины и оборудование	2-50 лет	1-30 лет
Транспортные средства	5 – 30 лет	1–7 лет
Трубопроводы	7-50 лет	3-31 лет
Компьютерная техника	3-15 лет	2-15 лет
Прочие	1 – 25 лет	1 –10 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке), объектам природопользования, объектам внешнего

благоустройства и др. аналогичным объектам, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченным строительством и не принятым в эксплуатацию, оборудование, в т.ч. требующее монтажа, отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства» «Незавершенное строительство». Также в составе вложений во внеоборотные активы отражаются: нематериальные активы, расходы на НИОКР, доходные вложения в материальные ценности, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, имеющие сроки списания, превышающие 12 месяцев после отчетной даты, суммы НДС, подлежащие отнесению на расчеты с бюджетом или списанию по другим основаниям в период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты и суммы не законченных НИОКР.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Ценные бумаги (эмиссионные), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения (кроме эмиссионных), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней взвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду ТМЦ.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено в сумме фактических затрат. В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. В Обществе ведется раздельный учет затрат по регулируемым и не регулируемым видам деятельности.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания, не превышающие 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Расходы будущих периодов».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нерасплаченная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резерв создается ежегодно 31 декабря отчетного года по дебиторской задолженности срок возникновения которой от 45 дней до 90 дней включительно - в размере 50%, свыше 90 дней - в размере 100 % от суммы дебиторской задолженности, задолженность со сроком возникновения до 45 дней не участвует в формировании резерва.

При этом, по задолженности дочерних и зависимых обществ и организаций Холдинга, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие инструментов влияния и контроля со стороны АО «Кордиант» над дочерними организациями, Общество не предполагает

возможности невозврата такой задолженности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости основных средств и внеоборотных активов, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, вкладов в имущество, полученных от акционеров.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере 15% от уставного капитала. Согласно уставу Общества ежегодные отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленного размера.

14. Кредиты и займы полученные

Затраты и по займам или кредитам, использованным для приобретения инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

Затраты по займам или кредитам, не удовлетворяющие критериям капитализации, а также дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк «Изменение отложенных налоговых активов», «Изменение отложенных налоговых обязательств», «Прочее» (в части списания в дебет и кредит счета 99 «Прибыли и убытки») отчета о финансовых результатах.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) при условии перехода права собственности и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет отгруженной продукции, право собственности, на которую еще не перешло покупателям, ведется на счете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих (общехозяйственных) расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- расходы по уплате процентов по заемным обязательствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания;
- убытки прошлых лет;
- резервы по сомнительным долгам, под обесценение ТМЦ, предстоящих расходов;
- прочие расходы.

18. Оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов):

- резерв на выплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам отчетного года;
- резерв на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности);
- другие оценочные резервы (при условии выполнения критериев, для признания таковыми).

Расчет резервов осуществляется ответственным за факт хозяйственной жизни подразделением Общества, в величине отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок исполнения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные оценочные обязательства представлены как долгосрочные.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

19.1 Изменения в бухгалтерской отчетности

В 2016 году изменений в бухгалтерской отчетности, связанных с изменением учетной политики нет.

19.2 Состав форм бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложения к ним.

В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят:

- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенных изменений учетной политики от применяемой в 2016 году нет.

21. Данные прошлых отчетных периодов

21.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2016 год

В 2016 году корректировок, связанных с изменением учетной политики не производилось.

21.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В 2016 году существенных ошибок не выявлено.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2015 года» и «На 31 декабря 2014 года» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. В связи с выделением краткосрочной части расходов будущих периодов с учетом срока обращения (погашения)

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2015 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	33 082	(5 798)	27 284
1215	Расходы будущих периодов	563	5 798	6 361
Корректировки показателей 2014 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	9 283	(957)	8 326
1215	Расходы будущих периодов	214	957	1 171

В связи с указанными выше корректировками произведен ретроспективный пересчет соответствующих показателей в пояснениях №4 «Внеоборотные активы» и №6 «Запасы».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о нематериальных активах приведена в таблице №1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» и таблице №1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» настоящих пояснений.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в Таблице №1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Нематериальные активы, полученные в пользование

В 2016 г. Общество заключило договора с правообладателями лицензионных договоров на право пользования нематериальными активами.

Общая величина платежей по договорам составляет 2 060 тыс. руб. Сумма расходов за право пользования нематериальными активами в 2016 г. составила 2 060 тыс. руб.; 25 270 тыс. руб. и 978 тыс. руб. в 2015 и в 2014 гг. соответственно.

Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, на 31.12.2016 г. составляет 28 786 тыс. руб. и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионных договорах (на 31.12.2015 г. – 30 197 тыс. руб., на 31.12.2014 г. – 4 715 тыс. руб.)

2. Результаты исследований и разработок

Сумма фактических затрат по законченным на 31.12.2016 года работам составила 11 312 тыс. руб. (в 2015 году – 9 496 тыс. руб., в 2014 году – 7 061 тыс. руб.) и отражена в таблице №1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» настоящих пояснений.

Затраты по законченным технологическим работам на 31.12.2016г. в сумме 1 037 тыс. руб. включены в показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса и приведены в таблице № 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» настоящих пояснений.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице №2.1 «Наличие и движение основных средств» настоящих пояснений.

В течение 2016г. Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства (получено : в 2015 г – 238 486 тыс.руб., в 2014г - не получало). В 2016 г. увеличена стоимость земельных участков в соответствии с кадастровыми паспортами на сумму 64 858 тыс. руб.

В 2016 г. возврата Обществом арендодателю арендованных основных средств не производилось (без намерения повторной аренды) (возвращено в 2015г. – на сумму 9848 тыс. руб., в 2014 г. – на сумму 458 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества на 31.12.2016 г. числятся:

- земельный участок, находящийся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 88 632 тыс. руб. (47869 тыс. руб. в 2015 г., 47869 тыс. руб. в 2014 г.). Арендодатель: Администрация г. Омска бессрочное постоянное пользование.

- земельный участок кадастровый номер 55:36:120306:138, кадастровой стоимостью 33 220 тыс. руб. (9 125 тыс. руб. в 2015 г., 9 125 тыс. руб. в 2014 г.)договор аренды №ТУ-ОмЩ-КВ-02/14-2012-68 от 29.06.2012 г. Арендодатель: УФК по Омской области (Территориальное управление Росимущества в Омской области);

- нежилые помещения, полученные в пользование от АО «Кордиант- Восток»:

по договорам №53/2006 СД от 01.02.2006 г. года (срок действия с 01.02.2006г. по 31.12.2016 г.) по договору аренды 07/01-А от 30.12.2015 (с 06.11.2015 по 31.08.2017) стоимостью 263 678 тыс. руб. (в 2015г. – 263 678 тыс. руб.; в 2014г. – 35 040 тыс. руб.).

Информация об изменении стоимости основных средств, использовании основных средств приведена в таблице №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», таблице №2.4 «Иное использование основных средств» настоящих пояснений.

В составе основных средств, в том числе, отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по которым ведется работа по государственной регистрации в сумме 125 308 тыс. руб. на 31.12.2016 года.

В строке 1152 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Незавершенное строительство	193 607	174 388	189 237
Оборудование к установке	146 354	146 358	162 378
Итого:	339 961	320 746	351 615

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице №2.2 «Незавершенные капитальные вложения» настоящих пояснений.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие расходы:

Наименование	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Лицензии на программное обеспечение	448	443	1 265
НОУ-ХАУ	12 956	17 345	-
Суммы НДС	-	-	-
Расходы на НИОКР	11 312	9 496	7 061
Итого	24 716	27 284	8 326

В связи с корректировкой показателей прошлых лет в части расходов будущих периодов скорректирована сравнительная информация по строке «НОУ-ХАУ» для 2015 на сумму (4 841) тыс. руб., а также скорректирована сравнительная информация по строке «Лицензии на программное обеспечение» для 2015 и 2014 гг. на суммы (957) тыс. руб. и (957) тыс. руб. соответственно.

5. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», таблице №3.2 «Иное использование финансовых вложений» настоящих пояснений.

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
ЗАО Полигон	263	263	263
ООО РЦ Технотайр	150	150	150
Итого	413	413	413

Крупнейшие дочерние и зависимые общества приведены в пункте 19 «Связанные стороны». По состоянию на 31.12.2016 резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался. (0 тыс. руб. – на 31.12.2015, 0 тыс. руб. – на 31.12.2014).

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

«Краткосрочные финансовые вложения» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отсутствуют.

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

Выбытие финансовых вложений в 2016 году не было (в 2015 году 0 руб., в 2014 году в сумме 10 тыс. руб. в связи с ликвидацией дочернего общества ООО ДК «Шинник»)

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты за минусом резерва под снижение стоимости МЦ.

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Сырье и материалы	63 093	41 499	69 584
Покупные полуфабрикаты, комплектующие	19 564	20 064	23 636
Топливо	9 948	8 865	9 450
Тара	3 519	3 606	3 945
Запчасти	20 141	22 727	33 430
Прочие материалы	5 040	3 306	4 720
Материалы, переданные в переработку	3 616	2 480	3 575
Инвентарь и хоз. принадлежности	3 743	4 589	4 430
Спецодежда и спецоснастка на складах	8 303	8 137	6 285
ОС стоимостью менее 40 000 тыс. руб.	622	1 179	1 968
Специальная оснастка в эксплуатации	-	-	502
Отходы производства	2	13	38
Итого	137 591	116 465	161 563
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Шины и РТИ	15 777	17 249	8 217
Товары для перепродажи	5 656	4 218	5 504
Итого	21 433	21 467	13 721
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
НОУ-ХАУ	4 937	4 841	-
Приобретение программного обеспечения	1 129	1 520	1 171
Итого	6 066	6 361	1 171

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 134 782 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 2 809 тыс. руб. на 31.12.2016г. (793 тыс. руб. на 31.12.2015г. и 1017 тыс. руб. на 31.12.2014г.).

В строке 1212 бухгалтерского баланса показана стоимость затрат в незавершенном производстве и составляет 22 172 тыс. руб. на 31.12.2016г., 18 464 тыс. руб. на 31.12.2015г., 17 431 тыс. руб. на 31.12.2014г.

В строке 1213 стоимость готовой продукции и товаров в сумме 17 647 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости товаров, величина которого составила 3 786 тыс. руб. на 31.12.2016г. (251 тыс. руб. на 31.12.2015г., 5 тыс. руб. на 31.12.2014г.).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов», таблице №4.2 «Запасы в залоге» настоящих пояснений.

В связи с корректировкой показателей прошлых лет в части расходов будущих периодов скорректирована сравнительная информация по строке «НОУ-ХАУ» для 2015 на сумму 4 841 тыс. руб., а также скорректирована сравнительная информация по строке «Приобретение программного обеспечения» для 2015 и 2014 гг. на суммы 957 тыс. руб. и 957 тыс. руб. соответственно. В том числе аналогичным образом скорректирована соответствующая сравнительная информация для группы материально-производственных запасов «Расходы будущих периодов» в Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов».

В целях повышения качества раскрытия информации по материально-производственным запасам был скорректирован подход к составлению пояснения №4.1 "Наличие и движение запасов" в части отражения движения МПЗ, в связи с чем также произведен ретроспективный пересчет движения МПЗ:

- в графе "поступления и затраты" отражаются дебетовые обороты по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат. В частности, в этой графе показывается стоимость МПЗ, приобретаемых у контрагентов, увеличение стоимости незавершенного производства и т.п. (за исключением стоимости отпущенных в производство материалов);

- в графе "выбыло - себестоимость" отражается информация только о кредитовых оборотах по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат. В этой графе указываются себестоимость проданной продукции, товаров, затраты на выполнение сданных заказчику работ, списанные в себестоимость продаж;

- в графу "оборот запасов между их группами (видами)" вносятся данные об оборотах по операциям, отражающим перемещение запасов между их группами. В этой графе показываются стоимость сырья и материалов, переданных в производство, фактическая себестоимость приходящей (законченной производством) готовой продукции;

-таблица 4.1 "Наличие и движение запасов" дополнена информацией о расходах будущих периодов, показатели приведены с учетом корректировки, ретроспективно.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса на 31.12.2016г. составляет 4 269 367 тыс. руб., резерв по сомнительной задолженности не сформирован, ввиду отсутствия сомнительных долгов. По состоянию на 31 декабря 2015г. резерв также не формировался, на 31.12.2014 года дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 55 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1239) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателей	тыс. руб. 31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
Задолженность государственных бюджетных фондов	3 760	187	2 850
Задолженность по зарплате	-	-	6
Задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами	234	3 705	1 328
Задолженность по претензиям	70	15	-
Итого	4 064	3 907	4 184

В бухгалтерском балансе в строке 1239 по состоянию на 31.12.2016г. сумма 4 022 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности в сумме 42 тыс. руб.

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2016 составила 715 тыс. руб. (на 31.12.2015г. – 2 962 тыс. руб. и на 31.12.2014г. – 2 624 тыс. руб.)

Списано дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов в 2016 году на сумму 2 535 тыс. руб. (55 тыс. руб. – в 2015 г. и 139 тыс. руб. в 2014г.).

Дебиторская задолженность крупнейших прочих организаций составила:

Вид задолженности	31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (стр. 1236 баланса)			
ЗАО «ЗСЖБ»	2 249	662	-
НПЦ газотурбостроения «Салют»	337	114	48
ООО «Бизнес-Экспрес»	-	698	655
ОАО «МРСК Сибири»	955	577	797
ООО «ЛИНАРИС»	11 217	9258	-
НПП ФГУП «Прогресс»	107	198	148
ООО «Омсктехуглерод»	1 228	879	1053
ООО ОМС-Центр	434	-	-
ООО «Поволжская шипная компания»	21 320	31619	-
ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11	1 751	1157	1112
ООО «ШИНСЕРВИС»	2 669	4024	1736
ООО «Эталон-Плюс»	1 234	950	808
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>4 223 893</i>	<i>437 223</i>	<i>513 388</i>
Прочие	1 973	1533	1166
Итого (строка баланса 1236)	4 269 367	488 892	520 911
Дебиторская задолженность по авансам выданным (стр. 1238 баланса)			
ОАО Альфа-Страхование	697	1 069	1 163
Аспект ООО	264	-	-
АТИ ООО	6600	-	-
ДРАГА АО	275	-	-
Комплектторгсервис ООО	665	-	-
ООО «Омскгазсеть»	-	-	2 539
ИП Регин Максим Александрович	-	398	-
ИНТЕЛЛЕКТ-С ООО	247	157	-
ЗАО Газпром межрегионгаз Омск	-	-	9843
ООО ИДП	-	2 409	2 409
РИА ТАСС-Восточный экспресс ООО	-	59	-
ООО ТД «АДЛ»	-	-	251
ООО «Центрэнерго»	-	-	2 839
ООО «ОмскКонсалтИнвест»	70	70	790
ЗАО «Поликон»	-	-	285
ЗАО «Полигон»	57	33	25
ОАО Омскэнергосбыт	288	288	288
ЗАО «Старатель»	-	-	370
ОАО МРСК Сибири	30	30	30
ОАО СОГАЗ	52	114	3
ООО ПЮЦН Эталон	300	300	300
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>2 094</i>	<i>700</i>	<i>1 100</i>
Прочие	451	291	560
Сумма НДС с авансов выданных	-1 438	-138	-1 107
Итого (строка баланса 1238)	10 652	5 780	21 688

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков показана в балансе по строке 1236 за минусом резерва по сомнительным долгам, в 2016, 2015 гг. резерв не создавался, в 2014 году сумма по сомнительным долгам составляла 55 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным на 31.12.2016г. показана в балансе по строке 1238 в сумме 9 979 тыс. руб. за минусом сумм НДС и резерва по сомнительным долгам в сумме 673 тыс. руб. (сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2015г. - 2 794 тыс. руб., на 31.12.2014г. - 2 409 тыс. руб.)

Задолженность по дебиторам, которые являются связанными сторонами Общества, приведена в подразделе «Связанные стороны» раздела III данных пояснений.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Средства на расчетных счетах	27 256	2 208	274
Итого денежных средств (строка 1250)	27 256	2 208	274

Прочие поступления и платежи:

	тыс. руб.	
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Получено по исполнительным листам	1 938	49
Возврат кредиторской задолженности	660	35 185
Возврат госпошлины	4	10
Возврат налога	486	5 276
Поступления по рекламациям	1 103	-
Прочие поступления	1 227	556
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	5 418	41 076
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выдано в подотчет	489	460
Выплаты профкому	2 298	2 374
Возврат авансовых платежей	533	832
Выплаты по исполнительным листам	1 720	453
Оплата госпошлин	31	365
Удержания из з/платы	19 634	16 741
Рекламации	1 127	2 937
Материальная помощь	1 926	2 162
Приобретение валюты	7 610	-
Услуги банка	133	147
Прочие перечисления	906	850
Итого прочие платежи по текущей деятельности (4129)	36 407	27 321

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016г. уставный капитал Общества составляет 1 010 724 руб. полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 010 724	0,001	0,001
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 010 724	0,001	0,001

Информация об основных акционерах Общества с указанием их доли участия в капитале приведена в подразделе «Общие сведения» раздела I данных пояснений.

9.2 Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью в размере 15 % от величины уставного капитала, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016г.	31.12.2015г.	тыс. руб.
			31.12.2014г.
Эмиссионный доход	605 929	605 929	605 929
Итого	605 929	605 929	605 929

9.4 Собственные акции (доли)

В 2016 году Обществом выкуплены собственные акции у акционеров на сумму 9568 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В 2016 году Обществом кредиты не получались. (в 2015,2014гг. не получались)

10.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2016 года, составила 25 284 тыс. руб. (в 2015 году – 16 069 тыс. руб., в 2014 году – 13 009 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 0 тыс. руб. (в 2015 году – 111 427 тыс. руб., в 2014 году – 56 573 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 111 427 тыс. руб., в 2014 году – 56 573 тыс. руб.).

Займодавец	Валюта	Период погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.16г.	Сумма займов по состоянию на 31.12.15г.	Сумма займов по состоянию на 31.12.14г.
Кордиант ОАО	тыс. руб.	2015г.	-	-	74 666

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Кордиант ОАО	тыс. руб.	2016г.	-	-	21 457
Кордиант АО	тыс. руб.	2019г.	25 284	-	-
Итого:	-	-	25 284	-	96213
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	74 666

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2016г.	2015г.	2014г.
Долгосрочные займы в российских рублях	13,0 -15,0	11,50-12,0	11,50-12,0
Краткосрочные займы в российских рублях	-	9,25-11,25	9,25-11,25
Краткосрочные займы в иностранной валюте	-	-	-

Проценты по займам начисленные составили 978 тыс. руб. за 2016 год (5 718 тыс. руб. и 14 448 тыс. руб. за 2015г и 2014 г соответственно).

Проценты по займам уплаченные составили 978 тыс. руб. за 2016 год (13 682 тыс. руб. и 25 646 тыс. руб. за 2015г и 2014г соответственно).

10.3 Векселя выданные

В 2016 году Обществом векселя не выдавались (в 2015, 2014гг. не выдавались).

10.4 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2016 году составила 978 тыс. руб. (в 2015 году – 1 647 тыс. руб. в 2014 году – 626 тыс. руб.).

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Сырье и материалы	4 148 377	440 840	414 255
Газ	6 639	6 001	-
Электроэнергия	10 798	11 927	-
Водопотребление	2 553	2 124	1 587
Автоуслуги	4 720	3 487	3 959
Ремонт и тех. обслуживание	7 914	4 848	9 795
Прочие услуги	61 673	20 121	36 206
Итого	4 242 674	489 348	465 802

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2016 г. как краткосрочная, в сумме 4 242 674 тыс. руб., отражена в балансе по строке 1521 (на 31.12.2015 г. в сумме 489 348 тыс. руб., на 31.12.2014 г. в сумме 465 802 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 г. составила 75 701 тыс. руб., включает: налог на прибыль – 1 227 тыс. руб., НДС – 61 946 тыс. руб., НДФЛ – 6 670 тыс. руб., налог на имущество – 3 751 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 2 107 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015 г. составила 49 912 тыс. руб., включает: НДС – 38 989 тыс. руб., НДФЛ – 6 359 тыс. руб., налог на имущество – 3 860 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 704 тыс. руб.

По статье «Другие кредиторы» (строка 1528) бухгалтерского баланса, в составе кредиторской задолженности отражены:

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Депонированная зарплата	1	12	19
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	2	5
Расчеты с прочими кредиторами	5 579	2 995	3 000
Итого	5 583	3009	3 024

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в Таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблице №5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» настоящих пояснений,

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (стр. 1521 баланса)	тыс. руб.		
	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
ООО Автоматика-сервис	-	-	9 046
ООО Бизнес-Экспресс	-	2 613	3 492
ЗАО Поликон	-	-	3 419
ЗАО Газпром межрегионгаз Омск	6 639	6 001	-
Клин-Мастер ООО	828	-	-
ООО Омсктехуглерод	-	458	569
ООО Галеас	585	492	-
ОАО «ОмскВодоканал	2 553	2 124	1 587
ООО НТК Сигма	-	450	-
ООО Строймеханизация-Омск	817	867	-
ООО Стройсервис	-	638	-
ООО Компания Октябрь Е	-	-	1 865
ООО Амелист	80	80	659
ООО ОМС-Центр	4 036	753	-
ООО НОП Тобол-Омск	1 098	921	100
КМСЧ-9 БУЗОО	295	494	730
ООО ОМС-Сервис	-	-	997
Пнеуформ-Рус ООО	1 374	-	-
ООО Омскгазсеть	6 068	6 991	-
ООО Строительная компания Кедр	-	-	1 643
ООО Центрэнерго	10 798	11 927	-
ООО Эталон-Плюс	1 049	727	577
ОАО Холдинговая Компания Энергомаш-Строй	-	-	2 604
Zerppelin System GmbH	-	-	9 831
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>4 205 079</i>	<i>452 424</i>	<i>423 264</i>
Прочие	1 375	1388	5 419
Итого (строка баланса 1521)	4 242 674	489 348	465 802
Кредиторская задолженность по авансам полученным (стр. 1526 баланса)			
ООО «Аренда Плюс»	120	-	-
ООО «Бизнес-Экспресс»	-	-	242
ООО «Вторичные ресурсы Сибири»	-	207	3357
ЗАО «ЗСЖБ-6»	-	-	544
ООО «Уралшина»	496	-	-
АО МК «Витязь»	494	-	-
ООО «Эталон-Плюс»	-	-	39
ООО «Сибирский-Мастер»	-	84	-
ООО «Сибуралметалл»	1 920	-	-
ООО «ОРКО»	498	368	784
ООО «МОСЭНЕРГОЦЕНТР»	613	-	-
ООО «Металл Технология»	856	-	-
ООО «Шина»	6	-	1

ФГУП НПП «Прогресс»	-	96	42
ООО «Комплект Сервис»	-	2	2
ООО «Новомет»	-	-	258
ООО «Проксима»	-	-	885
ООО «Промресурсы»	2	391	437
Прочие	677	274	603
Сумма НДС с авансов полученных	-572	-147	-470
Итого (строка баланса 1526)	5 110	1 275	6 724

Кредиторская задолженность по строке 1526 бухгалтерского баланса показана за минусом сумм НДС с авансов полученных.

Задолженность по кредиторам, которые являются связанными сторонами Общества, приведена в подразделе «Связанные стороны» раздела III данных пояснений.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 800 180 тыс. руб. (1 517 285 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 599 875 тыс. руб. (1 340 395 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 599 875 тыс. руб. (1 340 395 тыс. руб. – в 2015 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 9 974 тыс. руб. (в 2015 году сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 17 920 тыс. руб.).

В 2016 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 19901 тыс. руб. (в 2015 г. сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета, составила 18963 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств 5815 тыс. руб. (в 2015 г. 6993 тыс. руб.), постоянных налоговых активов 1835 тыс. руб. (в 2015 г. 3200 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

15550 тыс. руб. – расходы социального характера;
6532 тыс. руб. – расходы не связанные с основной деятельностью;
48 тыс. руб. – разницы, связанные с амортизацией;
6595 тыс. руб. – резерв под снижение стоимости МПЗ;
231 тыс. руб. – расходы прошлых лет;
2000 тыс. руб. – доходы прошлых лет;
1045 тыс. руб. – восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ;
6006 тыс. руб. – доходы от участия в другой организации (дивиденды);
4 тыс. руб. – гашение убытка от реализации ОС.

В 2016 г. налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц увеличился на 3 980 тыс. руб. по сравнению с условным расходом на прибыль 9974 тыс. руб. (в 2015 г. налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц увеличился на 3 793 тыс. руб. по сравнению с условным доходом на прибыль 17 920 тыс. руб.).

В 2016 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (в 2015 году условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (99407) тыс. руб. (в 2015 году 20040 тыс. руб.), в том числе, возникших – 89760 тыс. руб. (в 2015 году 263572 тыс. руб.) и погашенных – 189167 тыс. руб. (в 2015 году 243532 тыс. руб.).

В 2016 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 19 881 тыс. руб. (в 2015 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 4 008 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

46 283 тыс. руб. - начисления разницы по убытку по налоговому учету, перенесенному на будущее;

153 640 тыс. руб. - погашения убытка по налоговому учету, перенесенного на будущее;

5 998 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва на выплату вознаграждений за результативность;

171 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва на проведение обязательного аудита;

3 645 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва на выплату ежемесячной и квартальной премии;

31 649 тыс. руб. - начисления разницы по резерву предстоящих расходов на выплату отпускных и страховых взносов;

23 099 тыс. руб. - погашения разницы по резерву предстоящих расходов на выплату отпускных и страховых взносов;

342 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на приобретение права на заключение договора аренды земельного участка;

24 тыс. руб. - начисления разницы по убытку от деятельности социальной сферы;

122 тыс. руб. - погашения разницы по убытку от деятельности социальной сферы;

7 тыс. руб. - начисления разницы по убытку от реализации ОС;

1 055 тыс. руб. - погашения разницы по убытку от реализации ОС;

253 тыс. руб. - погашения разниц в амортизации.

4 603 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на создание резерва на выплату вознаграждений по итогам года;

288 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва по сомнительным долгам;

171 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на создание резерва на проведение обязательного аудита.

84 тыс. руб. - стоимость оценочного обязательства (погашение резерва).

126 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на создание резерва по сомнительным долгам;

3 977 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на создание резерва на выплату ежемесячной и квартальной премии.

В 2016 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (в 2015 году условного расхода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (35 773) тыс. руб. (в 2015 году (50 599) тыс. руб.), в том числе, возникших 60 281 тыс. руб. (в 2015 году 62 656 тыс. руб.) и погашенных 96 054 тыс. руб. (в 2015 году 113 255 тыс. руб.).

В 2016 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 7 155 тыс. руб. (в 2015 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 10 120 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

3 264 тыс. руб. - начисления разницы в косвенных расходах по готовой продукции;

3 350 тыс. руб. - погашения разницы в косвенных расходах по готовой продукции;

3 440 тыс. руб. - начисления разницы в косвенных расходах по полуфабрикатам;

3 223 тыс. руб. - погашения разницы в косвенных расходах по полуфабрикатам;

43 051 тыс. руб. - начисления разницы в амортизации (в связи с применением амортизационной премии, специального коэффициента 2 к норме амортизации в условиях повышенной сменности);

75 949 тыс. руб. - погашения разницы по амортизации;

554 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на добровольное медицинское страхование работников;

834 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на добровольное медицинское страхование работников;

7 313 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на НИОКР;

9 339 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на НИОКР;

979 тыс. руб. - начисления разницы в процентах по займам;

1 679 тыс. руб. - погашения разницы в стоимости ОС.

В 2016 году на увеличение чистой прибыли отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 1791 тыс. руб. (в 2015 году на увеличение чистого убытка отчетного года

были погашены отложенные налоговые активы в сумме 251 тыс. руб., начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 107 тыс. руб.). Данное изменение в основном обусловлено начислением отложенного налогового актива по убытку прошлого налогового периода, в связи с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2013-2015 г. Что отражено по статье «Прочее» (строка 2460) отчета о финансовых результатах.

По данным налогового учета в 2016 г. прибыль составила 113 492 тыс. руб. (в 2015 году по данным налогового учета убыток составил 5 289 тыс. руб.). Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2016 год уменьшена на сумму убытков, полученных в прошлых налоговых периодах, и составила 6 136 тыс. руб. (за 2015 год 0 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2016 г. составил 1227 тыс. руб. (за 2015 г. 0 тыс. руб.).

12.3 Прочие налоги и сборы

В 2016 году суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 25 589 тыс. руб. (в 2015 году – 22 049 тыс. руб.), в прочие расходы – 607 тыс. руб. (в 2015 году – 522 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 16 567 тыс. руб., транспортный налог – 30 тыс. руб., земельный налог – 8 763 тыс. руб., водный налог – 1 тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – 223 тыс. руб., государственная пошлина – 5 тыс. руб.

13. Государственная помощь

В 2016 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация шин различных модификаций, составляющая 96,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности услуги по передаче электроэнергии, тепловой энергии, предоставление имущества в аренду, прочая реализация.

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

Наименование географического региона	Выручка	
	2016г.	2015г.
Российская Федерация	9 984 599	8 370 960
Итого	9 984 599	8 370 960

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016г.	2015г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	104 219	101 033
Расходы по аренде	19 269	2 833
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 367	1 298
Иные управленческие расходы, в т.ч.:	141 875	136 444
Охранные услуги	19 179	18 476
Услуги по поддержке ИТ	15 338	15 445
Затраты на уборку производственных помещений и территории	13 179	13 951
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	266 730	241 608

Изменения управленческих расходов не существенны, отклонения по определенным статьям расходов обусловлены следующим:

- Увеличение расходов по аренде произошли за счет принятия в аренду непромышленного помещения.
- Расходы на оплату труда управленческого персонала в сравнении с 2015 г. возросли на 3,1 % за счет увеличения заработной платы.
- Незначительное увеличение расходов по обучению сотрудников Общества и охранные услуги в 2016 году, сложились за счет увеличения стоимости услуг.
- Затраты на услуги по поддержке ИТ и услуги по уборке производственных помещений и территории предприятия, услуги по поддержке ИТ в 2016 г. уменьшились за счет снижения стоимости услуг.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице №6 «Затраты на производство» настоящих пояснений

16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2016 год				2015 год			
	Приобретение (Производство)	Использование на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону	Приобретение (Производство)	Использование на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	432 662	363 867	-	68 795	381 113	332 456	-	48 657
-электрическая	403 847	337 768	-	66 079	354 649	307 957	-	46 692
-тепловая	1 064	1 064	-	-	2 273	2 273	-	-
-прочая	27 751	25 035	-	2 716	24 191	22 226	-	1 965
ТОПЛИВО в т.ч.	379 686	378 724	-	-	367 160	367 736	-	-
-жидкое:	937	937	-	-	582	607	-	-
-топливо дизельное	669	675	-	-	550	547	-	-
-бензин автомобильный	30	30	-	-	6	6	-	-
-керосин осветительный	238	232	-	-	26	54	-	-
-твердое:	112	124	-	-	52	32	-	-
-кокс металлургический, коксик и коксовая мелочь	112	124	-	-	52	32	-	-
-газообразное:	371 706	371 706	-	-	361 113	361 113	-	-
-газ нефтеперерабатывающих предприятий сухой	371 706	371 706	-	-	361 113	361 113	-	-
Прочие	6 931	5 957	-	-	5 413	5 984	-	-
Итого	812 348	742 591	-	68 795	748 273	700 192	-	48 657

17. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	510	145	392	1 592

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Продажа основных средств	3 068	606	15 701	6 735
Доходы и расходы от продажи материалов	17 924	14 440	32 043	31 576
Доходы и расходы от реализации иных активов	-	-	24 192	23 931
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 000	230	857	13 050
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году (претензии)	374	387	667	684
Расходы социального характера	-	19 345	-	16 825
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда	2 308	1	127	368
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	596	-	266
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности, в связи с ликвидацией контрагента,	666	-	931	392
Резерв по сомнительным долгам	-	288	-	392
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	-	-	-	84
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	1 045	6 595	1 023	1 045
Восстановление резерва на выплату вознаграждения по итогам отчетного года	-	-	1 256	-
Активы, полученные безвозмездно	619	-	494	-
Расходы на консервацию, содержание законсервированных объектов	-	-	-	620
Прочие	17 035	10 523	9 878	12 780
В том числе:	-	-	-	-
Услуги банка	-	123	-	144
Ликвидация объектов ОС	8 297	1	4 934	4 830
От списания ТМЦ	4 755	3 874	4 155	291
Стоимость излишков ТМЦ и другого имущества, выявленных при инвентаризации	3 821	-	559	-
Выпуск и обслуживание ценных бумаг, ведение реестра акционеров, проведение собрания акционеров	-	617	-	673
Регистрация права на недвижимое имущество	-	205	-	2 606
Услуги сторонних организаций за счет средств предприятий	-	2 640	-	2 915
Списание недостач, порчи за счет средств предприятия	-	1 679	-	1 024
Расходы на НИОКР	-	763	-	-
Итого прочие доходы/расходы	45 549	53 156	87 561	110 340

18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2900 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	31 238	(76 336)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 011	1 011
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,031	(0,076)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

19. Связанные стороны

Общество контролируется Акционерным Обществом «Кордиант», которому принадлежит 67,5 % обыкновенных акций Общества.

Перечень зависимых и прочих сторон приведен ниже.

Крупнейшие зависимые общества

Наименование общества	Доля участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ЗАО "Полигон"	23,78 %	г. Омск	Утилизация промышленных отходов
ООО РЦ «Технотайр»	1%	г. Ярославль	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования

Доля Общества в уставном капитале зависимых обществ в отчетном году не изменилась.

Крупнейшие прочие связанные стороны АО «Кордиант»

Наименование организации	Вид деятельности
ООО НТЦ «Интайр»	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
ООО РЦ «Технотайр»	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования
АО «Кордиант»	Торговля автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями
ЗАО «Кордиант-Инвестиции»	Производство резиновых шин, покрышек и камер
АО «Кордиант-Восток»	Производство резиновых шин, покрышек и камер
ООО «НТЦ «Интайр-Нео»	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Операции со связанными сторонами,

- Операции с дочерними обществами

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

В 2016 году операций по приобретению и реализации товаров, работ и услуг Обществом не осуществлялось. Общество реализовало своему дочернему обществу услуги по аренде помещений и имущества, прочие услуги.

Вид операций	тыс. руб.		
	2016г.	2015г.	2014г.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	-	-	19
ДК Шинник ООО	-	-	19
Приобретение прочих товаров, работ и услуг	-	-	-

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществом дочернему обществу, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Расчеты осуществлялись денежными средствами.

Задолженность Общества по расчетам с дочерними обществами отсутствует.

• **Операции с зависимыми обществами**

Общество приобретает у своих зависимых обществ услуги по приему и захоронению промышленных отходов. Операции Общества со своими зависимыми обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

Вид операций	тыс. руб.		
	2016г.	2015г.	2014г.
Приобретение товаров, работ, услуг	878	763	773

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его зависимыми обществами и поставленные Обществом своим зависимым обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с зависимыми обществами денежными средствами.

Задолженность Общества по расчетам с зависимыми обществами составила:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
Дебиторская задолженность, в том числе:			
- услуги по приему и захоронению промышленных отходов ЗАО Полигон	57	33	25

• **Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества**

Общество приобретает у крупнейших прочих связанных сторон в основном сырье, материалы и оборудование, услуги по аренде и хранению, услуги по поддержке ИТ - сервисов, услуги по испытанию шин и выполнению НИОКР и прочие услуги. Общество реализует крупнейшим прочим связанным сторонам в основном готовую продукцию, услуги по аренде помещений и имущества, продажа энергоресурсов, изготовление и поставка полуфабрикатов, ремонт и обслуживание оборудования, прочие работы и услуги. Операции Общества с крупнейшими прочими связанными сторонами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

Вид операций	тыс. руб.		
	За год, закончившийся 31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	9 697 518	8 174 315	8 038 471
ПАО «Ярославский шинный завод»	506	15 862	-
ООО ШИЦ «Вершина»	-	4 725	6 963
ООО НТЦ «Интайр»	8 166	7 310	8 703
АО «Кордиант-Восток»	3 362 991	2 924 751	2 333 871
АО «Кордиант»	6 318 059	5 213 877	5 681 101

ПАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

ООО РЦ «Технотайр»	7 796	7 790	7 833
Приобретение товаров, работ и услуг:	7 855 549	6 520 395	6 210 420
ОАО «Волтайр-Пром»	-	-	12
ПАО «Ярославский шинный завод»	-	-	528
ООО ШИЦ «Вершина»	10 666	10 429	8 774
ООО НТЦ «Интайр»	15 955	15 887	20 382
АО «Кордиант-Восток»	159 770	123 757	110 441
АО «Кордиант»	7 620 995	6 332 684	6 033 378
ООО РЦ «Технотайр»	48 163	37 638	36 905

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу крупнейшими прочими организациями группы АО «Кордиант» и поставленные Обществом крупнейшим прочим организациям группы АО «Кордиант» устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с прочими связанными сторонами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы АО «Кордиант» составила: тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
Дебиторская задолженность	4 226 639	437 992	514 488
ООО ШИЦ «Вершина»	463	464	471
ООО НТЦ «Интайр»	2 753	1 413	1 802
АО «Кордиант- Восток»	1 719 007	192 439	364 809
АО «Кордиант»	2 503 649	243 083	145 142
ООО РЦ «Технотайр»	767	593	2 264
Кредиторская задолженность	4 205 911	452 756	423 563
ООО ШИЦ «Вершина»	875	687	1 271
ООО НТЦ «Интайр»	2 678	1 288	1 068
АО «Кордиант- Восток»	17 720	15 019	10 770
АО «Кордиант»	4 178 939	431 691	405 834
ООО РЦ «Технотайр»	5 679	4 071	4 620

Задолженность Общества по займам, полученным от крупнейших прочих организаций группы составила

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	25 284	-	21 457
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	-	74 666

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций группы «Кордиант», составила 978 тыс. руб. в 2016г., 5 718 тыс. руб. и 14 448 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно.

- Общество получало займы от крупнейших прочих организаций группы «Кордиант» по ставкам от 13,0 % до 15 % в 2016г. (9,25-12 % в 2015 и 2014 годах).

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице №7 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений. Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 99 118 тыс. руб.

По всем оценочным обязательствам ожидаемый срок исполнения - 2017 год.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2016г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 4 142 857 тыс. руб. (на 31.12.2015г. – 6 921 428 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 6 600 304 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Поручительства выданы в отношении обязательств акционера, владеющего более 20 % акций:

Контрагент	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2016г.	2015г.	2014г.
АО Кордиант	4 142 857	6 921 428	6 600 304

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Информация об обязательствах приведена в Таблице №8 «Обеспечения обязательств» настоящих пояснений.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Благоприятным фактором является внесение изменений в законодательство Омской области, которое позволит применять налоговые льготы по налогам на прибыль и имущество в случае выполнения критериев, установленных соответствующими законами.

21. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Дивиденды

Решение о выплате дивидендов после отчетной даты не принималось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**4. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ция	убыток от обесце- нения	пересчета		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы	за 20 16 г. ¹	0	(0)	462	(-)	-	(4)	-	-	-	458 (4)
- всего	за 20 15 г. ²	1	(1)	-	(1)	0	(0)	-	-	-	0 (0)
в том числе:	за 20 16 г. ¹	0	(0)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	- (-)
Патенты	за 20 15 г. ²	1	(1)	-	(1)	1	(0)	-	-	-	0 (0)
Товарные знаки	за 20 16 г. ¹	-	(-)	462	(0)	0	(4)	-	-	-	458 (4)
	за 20 15 г. ²	-	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	-	- (-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ¹	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ³
Всего	-	-	-
в том числе:			
(суд нематериальные активы)	-	-	-
(суд нематериальные активы)	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ¹	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ³
Всего			
в том числе:			
Патент № 49072, заяв. № 0000000011	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, спущенной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, спущенная на расходы за период	первоначальная стоимость
					первоначальная	часть стоимости		
НИОКР - всего	за 20 16 г. ¹	11 212 (	6 336)	2 368 (	- )	-	6 207)	13 580 (
	за 20 15 г. ²	8 927 (	4 551)	2 285 (	- )	-	1 785)	11 212 (
	за 20 16 г. ¹	1 525 (	991)	-	-	-	305)	1 525 (
в том числе:								
Внедрение ткани кордовой калпр. 30х30х100ТС-Д стружкт167текст 1х2 вязкен30,302х100ТС-Д стружкт.200текст1х2	— за 20 15 г. ²	1 525 (	686)	-	-	-	305)	1 525 (
Внедрение ткани кордовой калпр. 35х32х100ТС-Д стружкт220текст 1х2 вязкен35,352х100ТС-Д стружкт.155текст1х3	за 20 16 г. ¹ за 20 15 г. ²	1 525 (	1 118)	-	-	-	305)	1 525 (
Оптимизация и интенсификация паровых режимов в ПРШ	за 20 16 г. ¹ за 20 15 г. ² за 20 16 г. ¹	520 (	451)	-	-	-	69)	520 (
Освоение новой модели шпала 1300х530х533 ммоб.№Ф-248л (прототип № 15)	за 20 15 г. ² за 20 16 г. ¹	520 (	347)	-	-	-	104)	520 (
Оценка возможности использования кордовой ткани 45А_83,452А_60 структура нити 280текст1х2	за 20 16 г. ¹ за 20 15 г. ²	1 483 (	964)	-	-	-	297)	1 483 (
		1 483 (	667)	-	-	-	297)	1 483 (
	за 20 16 г. ¹	502 (	309)	-	-	-	100)	502 (
	за 20 15 г. ²	502 (	209)	-	-	-	100)	502 (

Разраб рецептур и технологий изгот. рез. смесей с прич.-м натур-о каучука SVR-10 и SVR-20 вместо SVR-3L	за 20 16 г. ¹	830 (512)	-	-	-	(166)	830 (678)
	за 20 15 г. ²	830 (346)	-	-	-	(166)	830 (512)
	за 20 16 г. ¹	-	2 368	-	-	(2 171)	2 368 (2 171)
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)
Оптимизация и научно-тех. усовершенств. внедрения в пр-во резиновых вулканиз. смесей ассорт-та к 51 СБЦ	за 20 16 г. ¹	2 542 (1 991)	-	-	-	(509)	2 542 (2 500)
	за 20 15 г. ²	2 542 (1 483)	-	-	-	(508)	2 542 (1 991)
Разработка рецептур шинных резин круизных шин с выбранным неканцерогенным маслом	за 20 16 г. ¹	2 285 (-)	-	-	-	(2 285)	2 285 (2 285)
	за 20 15 г. ²	-	2 285	-	-	(-)	2 285 (-)
Разработка и освоение рецептур с применением каучука марки SVR-10 Протокол 23	за 20 16 г. ¹	2 285 (-)	-	-	-	(2 285)	2 285 (2 285)
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-)	2 285 (-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как	принято к учету в качестве	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 16 г. ¹	9 496	4 947	763	2 368	11 312
	за 20 15 г. ²	7 061	4 721	-	2 286	9 496
в том числе:	за 20 16 г. ¹	-	178	-	-	178
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-
Оценка доли-ти при-я неканцерог. масла TDAE пр-ва Газпромнефть-Протекол 38	за 20 16 г. ¹	-	161	-	-	161
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-
Оценка доли-ти при-я тмачей жидких капроновых ЗОНТС-П и ЗОТ КНТС-П пр-ва АО "Хубышев Азот" Протекол 38	за 20 16 г. ¹	996	-	-	-	996
	за 20 15 г. ²	996	-	-	-	996

Разработка рецептуры вулканизации и научно-тех. сопровождение в пр-во Протокол 30	за 20 15 г. ¹	-	1 461	(	-	(	-	1 461
	за 20 15 г. ²	-	-	(-	(-	-
	за 20 16 г. ¹	-	1 189	(	-	(	-	1 189
Разработка рецептуры вулканизации и научно-тех. сопровождение в пр-во Протокол 32	за 20 15 г. ²	-	-	(-	(-	-
	за 20 16 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	(-	(-	-
Разработка и освоение рецептур с применением натурального каучука марки SVR-10(Протокол № 23)	за 20 16 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	за 20 15 г. ²	2 286	-	(	-	(	2 286	-
	за 20 16 г. ¹	1 555	-	(	-	(	-	1 555
Разработка и освоение рецептур с применением резинерата натурального RTBR-55 производства Resalit PMLtd Индия(Протокол 27)	за 20 15 г. ²	470	1 085	(	-	(	-	1 555
	за 20 16 г. ¹	1 695	-	(	-	(	-	1 695
	за 23 15 г. ²	1 695	-	(	-	(	-	1 695
Разработка рецептур и технологий изготовления резины для ботинки с применением каучука СКД-Н	за 20 16 г. ¹	2 368	-	(	-	(	2 368	-
	за 20 15 г. ²	851	1 517	(	-	(	-	2 368
	за 20 16 г. ¹	763	-	(	-	(	763	-
Освоение опытной технологии производства 70% полиэфирного эластана в эластичном серво-кабеле (ФКП) в пр-ве	за 20 15 г. ²	763	-	(	-	(	-	763
	за 20 16 г. ¹	593	-	(	-	(	-	593
	за 20 15 г. ²	-	593	(	-	(	-	593
Оценка возможности применения вентиляционной системы при производстве Протокол 28	за 20 16 г. ¹	-	1 958	(	-	(	-	1 958
	за 20 15 г. ²	-	-	(-	(-	-
	за 20 16 г. ¹	1 526	-	(	-	(	-	1 526
Оценка возможности снижения доли синтетического каучука (СКД-3) в рецептурах резины для шинной промышленности ОАО Омскшина Протокол 29	за 20 15 г. ²	-	1 526	(	-	(	-	1 526
	за 20 16 г. ¹	312	-	(	-	(	312	-
	за 20 15 г. ²	-	312	(	-	(	-	312
Незаконченные операции по приобретению НМА - всего	за 20 16 г. ¹	312	150	(	-	(	462	-
	за 20 15 г. ²	-	312	(	-	(	-	312
	за 20 16 г. ¹	-	-	(-	(-	-
ТОВАРИТЕЛЬНЫЙ ЗАКАЗ (ОМСКШИНА) заказ 2015721532	за 20 15 г. ²	-	312	(	-	(	-	312
	за 20 16 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	(-	(-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	пересчета чужая стоимость ³	пересчета накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 16 г. ¹	3 080 633	(2 180 701)	161 027	(27 924)	25 945	(151 489)	-	-	3 213 736	(2 306 245)
	за 20 15 г. ²	3 003 737	(2 051 863)	129 362	(52 466)	42 104	(170 942)	-	-	3 080 633	(2 180 701)
в том числе:	за 20 16 г. ¹	1 043 351	(534 289)	53 516	(9 288)	9 288	(17 004)	-	-	1 087 581	(542 005)
	за 20 15 г. ²	1 031 954	(519 469)	21 888	(10 491)	6 066	(20 886)	-	-	1 043 351	(534 289)
Здания и сооружения	за 20 16 г. ¹	1 965 111	(1 588 900)	105 184	(17 160)	15 191	(132 859)	-	-	2 053 135	(1 706 568)
	за 20 15 г. ²	1 898 561	(1 475 745)	105 916	(40 366)	34 495	(147 650)	-	-	1 965 111	(1 588 900)
Транспортные средства	за 20 16 г. ¹	31 444	(30 024)	2 105	(65)	65	(938)	-	-	33 484	(30 897)
	за 20 15 г. ²	31 913	(29 487)	559	(1 027)	1 027	(1 564)	-	-	31 444	(30 024)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 16 г. ¹	27 359	(25 741)	220	(1 409)	1 398	(674)	-	-	26 170	(25 017)
	за 20 15 г. ²	27 804	(25 357)	-	(445)	443	(827)	-	-	27 359	(25 741)
Рабочий скот	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Продуктивный скот	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Многолетние насаждения	за 20 16 г. ¹	665	(364)	-	(-)	-	(14)	-	-	665	(378)
	за 20 15 г. ²	665	(349)	-	(-)	-	(15)	-	-	665	(364)

Другие виды основных средств	за 20 16 г. ¹	1 528	(1 383)	-	(2)	3	(-)	-	-	1 526	(1 380)
	за 20 15 г. ²	1 602	(1 456)	-	(74)	73	(-)	-	-	1 528	(1 383)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 16 г. ¹	11 175	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	11 175	(-)
	за 20 15 г. ²	11 238	(-)	-	(63)	-	(-)	-	-	11 175	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 16 г. ¹	320 746	182 690	(703)	(162 772)	339 961
	за 20 15 г. ²	351 615	128 086	(26 312)	(132 643)	320 746
	за 20 16 г. ¹	107 254	45 992	(-)	(50 531)	102 715
	за 20 15 г. ²	107 869	22 528	(25)	(23 118)	107 254
(Здания и сооружения)	за 20 16 г. ¹	62 576	110 910	(502)	(99 662)	73 322
	за 20 15 г. ²	64 886	96 710	(114)	(98 916)	62 576
(Машины и оборудование)	за 20 16 г. ¹	150 916	25 788	(201)	(12 579)	163 924
	за 20 15 г. ²	178 850	8 848	(26 173)	(10 609)	150 916

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	147 927	103 862
в том числе:		
(Здания)	44 733	15 312
(Сооружения и передаточные устройства)	8 566	4 141
(Машины и оборудование)	94 628	84 409
Уменьшение стоимости объектов в том числе:	134	532
(Здания)	-	-
(Сооружения)	84	248
(Оборудование)	50	284

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	220 206	200 084	189 142
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	385 530	320 672	92 034
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	125 308	122 100	153 613
Основные средства, переведенные на консервацию	178 251	200 623	112 492
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	накопление процентов (взнос- доход) перво- начальной стоимости до истинной?)		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 16 г. ¹	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-
	за 20 15 г. ²	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-
в том числе: Долевые ценные бумаги, вклады в УК	за 20 16 г. ¹	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-
	за 20 15 г. ²	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-
Краткосрочные - всего	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: депозитный	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 16 г. ¹	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-
	за 20 15 г. ²	413	-	-	(-)	-	-	-	413	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от списания стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость							
Запасы - всего	за 20 16 г. ¹	162 757	(1 044)	9 949 792	(9 925 287)	(5 556)		5	x	187 262	(6 595)	
	за 20 15 г. ²	193 886	(1 022)	8 393 413	(8 424 542)	(246)		224	x	162 757	(1 044)	
в том числе: Материалы	за 20 16 г. ¹	116 465	(793)	8 128 946	(5 115 550)	(2 016)			(7 596 270)	137 591	(2 809)	
	за 20 15 г. ²	161 563	(1 017)	6 780 486	(484 410)			224	(6 341 174)	116 465	(793)	
Товары, предназначенные для перепродажи	за 20 16 г. ¹	4 218	(246)	9 772	(8 334)	(3 540)			-	5 656	(3 786)	
	за 20 15 г. ²	5 504	(-)	2 329	(3 615)	(246)			-	4 218	(246)	
Готовая продукция собственного производства	за 20 16 г. ¹	17 249	(5)	315	(6 333 562)			5	6 331 775	15 777	(-)	
	за 20 15 г. ²	8 217	(5)	562	(5 368 629)				5 377 099	17 249	(5)	
Товары отгруженные	за 20 16 г. ¹		(-)					-	-	-	(-)	
	за 20 15 г. ²		(-)					-	-	-	(-)	
Незавершенное производство	за 20 16 г. ¹	18 464	(-)	1 809 967	(3 070 754)			-	1 264 495	22 172	(-)	
	за 20 15 г. ²	17 431	(-)	1 604 302	(2 567 344)			-	964 075	18 464	(-)	
Расходы будущих периодов	за 20 16 г. ¹	6 361	(-)	792	(1 087)			-	-	6 066	(-)	
	за 20 15 г. ²	1 171	(-)	5 734	(544)			-	-	6 361	(-)	
И т.д.		-	(-)	-				-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из долго- срочной в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²			погашение		списание на финансовый результат^{3}
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	-	25 284	-	(-)	(-)	(-)	25 284
	за 20 15 г. ²	21 457	-	-	(21 457)	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 15 г. ²	21 457	25 284	-	(-)	(-)	(-)	25 284
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	595 257	15 019 715	-	(11 233 084)	(651)	-	4 381 237
	за 20 15 г. ²	640 563	12 937 626	-	(12 982 001)	(931)	-	595 257
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 16 г. ¹	489 348	14 734 724	-	(-)	(638)	-	4 242 674
	за 20 15 г. ²	465 802	8 847 195	-	(8 823 649)	(-)	-	489 348
авансы полученные	за 20 16 г. ²	1 275	177 106	-	(173 258)	(13)	-	5 110
	за 20 15 г. ²	6 724	4 009 785	-	(4 014 327)	(907)	-	1 275
займы	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 15 г. ²	74 666	2 757	-	(77 423)	(-)	-	-
прочие кредиторы	за 20 16 г. ¹	104 634	107 885	-	(79 066)	(-)	-	133 453
	за 20 15 г. ²	93 371	77 889	-	(66 602)	(24)	-	104 634
Итого	за 20 16 г. ¹	595 257	15 044 999	-	(11 233 084)	(651)	x	4 406 521
	за 20 15 г. ²	662 020	12 937 626	-	(13 003 458)	(931)	x	595 257

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(суд)	-	-	-
(и др.)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные затраты	8 589 451	7 235 354
Расходы на оплату труда	748 759	665 536
Отчисления на социальные нужды	268 884	234 959
Амортизация	151 489	170 826
Прочие затраты	176 839	149 698
Итого по элементам	9 935 422	8 456 373
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 235	10 065
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 933 187	8 446 308